

# **KIEGÉSZÍTŐ MELLÉKLET**

**RENTNER Nyugdíjasgondozó Közhasznú Nonprofit KFT.**  
**6067 Tiszaalpár, Ady Endre u. 94.**

2020. évi egyszerűsített éves beszámolójához

2020.01.01. - 2020.12.31.

**Dátum: 2021. május 26.**

## Általános rész

<b>A társaság megnevezése:</b>	RENTNER Nyugdíjasgondozó Közhasznú Nonprofit KFT.
<b>A társaság székhelye:</b>	6067 Tiszaalpár, Ady Endre u. 94.
<b>Alapítás dátuma:</b>	2009. június 30.
<b>Cégbírószági végzés száma:</b>	03-09-118134
<b>A társaság adószáma:</b>	18350362-1-03
<b>A társaság KSH száma:</b>	18350362-8730-572-03
<b>A társaság főtevékenységi területe:</b>	Idősek, fogyatékosok bentlakásos ellátása
<b>A társaság jegyzett tőkéje:</b>	3 040 000 Ft
<b>A társaság tulajdonosai és tulajdoni arányai:</b>	Barcsik László (an: török Gizella) 6067 Tiszaalpár, Ady Endre u. 94.  Barcsik Lászlóné (an: Nagý Margit) 6044 Kecskemét, Hetény-Szarkás tanya 245/2
<b>A képviseletre jogosult adatai:</b>	Barcsik László ügyvezető  Képviselet módja: <b>önálló</b>

## A TÁRSASÁG SZÁMVITEL POLITIKÁJA, MÉRLEG TÉTELEINEK ALAKULÁSA

- 1./ A Kft számviteli politikáját az 2000.évi C. törvény (a számvitelről) figyelembevételével az kettős könyvviteli rendszerben valósítjuk meg.
- 2./ Az egyszerűsített éves beszámoló december 31.-i fordulónapra készül.
- 3./ A Kft az "A" típusú összköltség eljárásra épülő eredmény kimutatást készíti.

### 4./ BEFEKTETETT ESZKÖZÖK

A társaság birtokában lévő eszközök fajtái

- immateriális javak
- tárgyi eszközök

Immateriális javak és a Tárgyi eszközök értékelése

Az amortizáció elszámolásának alapja az eszköz bruttó értéke, ami minden esetben a számviteli törvény szerinti beszerzési költség.

Az amortizáció elszámolása naptári napokkal arányos, a Társasági adóról szóló 1996.évi LXXXI.-törvény 2. sz mellékletében meghatározott lineáris kulcsok alapján történik.

Az 100 e Ft alatti eszközök felhasználásukkor egy összegben kerülnek leírásra.

### 5./ FORGÓESZKÖZ

A vásárolt áruk készlete a számla szerinti beszerzési áron kerülnek értékelésre:

Saját termelésű készletek aktiválási értéke a közvetlen önköltség.

A társaság a készleteknél értékvesztést nem számolt el

A követelések a mérlegben könyvszerinti értékben szerepelnek.

### 6./ AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

Az aktív időbeli elhatárolások közé kell elszámolni:

az olyan járó árbevételeket, kamat- és egyéb bevételeket, amelyek a mérleg fordulónapja után esedékesek, de részben vagy egészben a beszámolási évet illeti,

az olyan tárgyévben keletkezett ráfordításokat, amelyek részben vagy egészben a fordulónapot követő évet terheli.

### 7./ KÖTELEZETTSÉGEK

A kötelezettségek a mérlegben könyvszerinti értékben szerepelnek.

### 8./ ÉRTÉKVESZTÉS KÉPZÉS

A társaság szükség esetén céltartalékot képez az óvatosság elvének érvényesítése céljából. A céltartalék képzés mértéke az adott évre érvényes Társasági adótörvényben meghatározott százalékos érték.

### 9./ PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK

A passzív időbeli elhatárolások közé kell elszámolni:

az olyan tárgyév után keletkezett ráfordításokat, amelyek részben vagy egészben a tárgyévet terhelik a költségek, ráfordítások ellentételezésére kapott pénzügyileg rendezett támogatások, juttatások tárgyévben fel nem használt összegét

10./ A TÁRSASÁG VAGYONI HELYZETÉNEK ALAKULÁSA:

adatok eFt-ban

Megnevezés	Előző év e Ft	Előző évi megoszlás	Tárgy év e Ft	Tárgyévi megoszlás	Változás %
Immateriális javak	0	0,00	0	0,00	~
Tárgyi eszközök	46 022	84,56	41 609	76,91	-9,59
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0,00	0	0,00	~
Készletek	56	0,10	56	0,10	0,00
Követelések	2 000	3,67	2 013	3,72	0,65
Értékpapírok	0	0,00	0	0,00	~
Pénzeszközök	4 780	8,78	6 931	12,81	45,00
Aktív időbeli elhatárolás	1 569	2,88	3 489	6,45	122,37
<b>Eszközök összesen</b>	<b>54 427</b>	<b>100,00</b>	<b>54 098</b>	<b>100,00</b>	<b>-0,60</b>
Saját tőke	43 305	79,57	46 263	85,52	6,83
Céltartalékok	0	0,00	0	0,00	~
Hátrasorolt kötelezettség	0	0,00	0	0,00	~
Hosszú lejáratú kötelezettség	5 892	10,83	2 445	4,52	-58,50
Rövid lejáratú kötelezettség	5 230	9,61	4 782	8,84	-8,57
Passzív időbeli elhatárolás	0	0,00	608	1,12	~
<b>Források összesen</b>	<b>54 427</b>	<b>100,00</b>	<b>54 098</b>	<b>100,00</b>	<b>-0,60</b>

**11./ A TÁRSASÁG VAGYONI ÉS PÉNZÜGYI HELYZETÉT JELLEMZŐ MUTATÓK:**

<b>Mutató</b>	<b>Képlet</b>	<b>Előző évi adat</b>	<b>Tárgyévi adat</b>	<b>%-os változás</b>
Tőke összetétel (1)	Idegen forrás /Összes forrás	20,43	14,48	-29,13
Tőke összetétel (2)	Saját forrás / Összes forrás	79,57	85,52	7,48
Eladósodottság	Idegen forrás / Saját forrás	25,68	15,62	-39,18
Forgótőke aránya	Forgóe-rövidl.köv./Rövidlej.köt	92,47	146,11	58,01
Likviditás I.	Forgóeszk-készl/Rövidlej.k	129,64	187,03	44,28
Likviditás II.	Forgóeszk/Rövidlej.k	130,71	188,21	43,99
Eszköz összetétel (1)	Befektett eszk/Összes eszk	84,56	76,91	-9,04
Eszköz összetétel (2)	Forgóeszk/Összes eszköz	12,56	16,64	32,46
Eszközarányos eredmény	Adózás e.eredm/Összes esz	12,12	5,47	-54,90
Tőkearányos eredmény	Adózás e.eredm/Saját tőke	15,24	6,39	-58,04
Tőkeáttételi mutató	Tőkear.er/Eszközár.eredm.	125,68	116,94	-6,96

12./ A MÉRLEGHEZ KAPCSOLÓDÓ KIEGÉSZÍTŐ TÉTELEK

A. BEFEKTETETT ESZKÖZÖK ALAKULÁSA

adatok eFt-ban

Megnevezés	Bruttó érték	Érték csökkenés	Nettó érték
Immateriális javak	0	0	0
Ingatlanok és a kapcsolódó jogok	43 141	10 864	32 277
Üzemi gépek, berendezések, járművek	330	330	0
Egyéb berendezések, felsz., járművek	41 174	31 842	9 332
Tenyész állatok	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0
Kisértékű tárgyi eszközök	0	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0
<b>Befektetett eszközök összesen</b>	<b>84 645</b>	<b>43 036</b>	<b>41 609</b>

Bruttó érték alakulása

adatok eFt-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak	0	0	0	0
Ingatlanok és a kapcsolódó jogok	43 141	0	0	43 141
Üzemi gépek, berendezések, járművek	330	0	0	330
Egyéb berendezések, felsz., járművek	40 586	588	0	41 174
Tenyész állatok	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0
Kisértékű tárgyi eszközök	0	0	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0
<b>Befektetett eszközök összesen</b>	<b>84 057</b>	<b>588</b>	<b>0</b>	<b>84 645</b>

Értékcsökkenés alakulása:

adatok eFt-ban

Megnevezés	Nyitó	Növekedés	Csökkenés	Záró
Immateriális javak	0	0	0	0
Ingatlanok és a kapcsolódó jogok	10 001	863	0	10 864
Üzemi gépek, berendezések, járművek	330	0	0	330
Egyéb berendezések, felsz., járművek	27 586	4 256	0	31 842
Tenyész állatok	0	0	0	0
Beruházások, felújítások	0	0	0	0
Beruházásokra adott előlegek	0	0	0	0
Kisértékű tárgyi eszközök	0	0	0	0
Befektetett pénzügyi eszközök	0	0	0	0
<b>Befektetett eszközök összesen</b>	<b>37 917</b>	<b>5 119</b>	<b>0</b>	<b>43 036</b>

B. FORGÓESZKÖZÖK:

	2019	2020	Változás (%)
<b>KÉSZLETEK</b>	<b>56</b>	<b>56</b>	<b>0,00</b>
Anyagok	37	37	0,00
<b>KÖVETELÉSEK:</b>	<b>2 000</b>	<b>2 013</b>	<b>0,65</b>
Belföldi vevők	0	0	~
Külföldi vevők	0	0	~
Előlegek	0	0	~
Költségvetési kiutalási igények	0	0	~
Egyéb követelések	0	0	~
Társasági adó	0	0	~
ÁFA követelés	0	0	~
Helyi adókból származó követelések	0	0	~
<b>PÉNZESZKÖZÖK</b>	<b>4 780</b>	<b>6 931</b>	<b>45,00</b>
Pénztár	400	1 387	246,75
Bankbetétek	4 380	5 544	26,58

<b>C. AKTÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>1 569</b>	<b>3 489</b>	<b>122,37</b>
Költségek, ráfordítások elhatárolása	227	227	0,00
<b>D. SAJÁT TŐKE</b>	<b>43 305</b>	<b>46 263</b>	<b>6,83</b>
Jegyzett tőke	3 040	3 040	0,00
Eredménytertalék	33 666	40 265	19,60
Lekötött tartalék	0	0	~
Mérleg szerinti eredmény	6 599	2 958	-55,18
<b>F. KÖTELEZETTSÉGEK</b>	<b>11 122</b>	<b>7 227</b>	<b>-35,02</b>
Hátrasorolt kötelezettségek	<b>0</b>	<b>0</b>	~
Hosszú lejáratú kötelezettségek:	<b>5 892</b>	<b>2 445</b>	<b>-58,50</b>
Rövid lejáratú kötelezettségek:	<b>5 230</b>	<b>4 782</b>	<b>-8,57</b>
Rövid lejáratú kölcsönök	0	0	~
Rövid lejáratú hitelek	0	0	~
Belföldi szállítók	1 318	750	-43,06
Külföldi szállítók	0	0	~
Társasági adó	0	0	~
SZJA	443	468	5,71
Adó és járulékokból származó kötelezettsége	1 075	1 010	-6,07
Helyi adókból származó kötelezettségek	3	3	0,00
Szakképzési hozzájárulás	0	0	~
Egyéb rövid lejáratú kötelezettségek	0	0	~
<b>G. PASSZÍV IDŐBELI ELHATÁROLÁSOK</b>	<b>0</b>	<b>608</b>	<b>~</b>
Költségek, ráfordítások elhatárolása	0	608	~

13./ EREDMÉNY VÁLTOZÁS

Megnevezés	Előző év eFt	Tárgy év eFt	Változás %
Belföldi értékesítés nettó árbevétele	57 041	58 057	1,78
Export értékesítés nettó árbevétele	0	0	~
<b>Értékesítés nettó árbevétele</b>	<b>57 041</b>	<b>58 057</b>	<b>1,78</b>
Saját termelésű készletek állományváltozása	0	0	~
<b>Aktivált saját teljesítmények értéke</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>~</b>
<b>Egyéb bevételek</b>	<b>41 107</b>	<b>46 934</b>	<b>14,18</b>
Anyagköltség	26 840	31 450	17,18
Igénybe vett szolgáltatások értéke	6 045	5 852	-3,19
Egyéb szolgáltatások értéke	906	872	-3,75
Eladott áruk beszerzési értéke	0	0	~
Eladott (közvetített) szolgáltatások értéke	287	0	-100,00
<b>Anyagjellegű ráfordítások</b>	<b>34 078</b>	<b>38 174</b>	<b>12,02</b>
Béreköltség	44 095	50 126	13,68
Személyi jellegű egyéb kifizetések	226	897	296,90
Bérfelrakások	7 476	6 934	-7,25
<b>Személyi jellegű ráfordítások</b>	<b>51 797</b>	<b>57 957</b>	<b>11,89</b>
Értékcsökkenési leírás	4 737	5 119	8,06
Egyéb ráfordítások	549	498	-9,29
<b>ÜZEMI ÜZLETI TEVÉKENYSÉGEK</b>	<b>6 987</b>	<b>3 243</b>	<b>-53,59</b>
Befektetett pénzügyi eszközök kamatai,	0	0	~
Egyéb kapott (járó) kamatok, és kamatjellegű bevételek	0	0	~
Pénzügyi műveletek egyéb bevételei	0	0	~
<b>Pénzügyi műveletek bevételei</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>~</b>
Befektetett pénzügyi eszközök árfolyamvesztése	0	0	~
Fizetendő kamatok és kamatjellegű ráfordítások	388	285	-26,55
Pénzügyi műveletek egyéb ráfordításai	0	0	~
<b>Pénzügyi műveletek ráfordításai</b>	<b>388</b>	<b>285</b>	<b>-26,55</b>
<b>PÉNZÜGYI MŰVELETEK EREDMÉNYE</b>	<b>-388</b>	<b>-285</b>	<b>26,55</b>
<b>ADÓZÁS ELŐTTI EREDMÉNY</b>	<b>6 599</b>	<b>2 958</b>	<b>-55,18</b>
Adófizetési kötelezettség	0	0	~
<b>ADÓZOTT EREDMÉNY</b>	<b>6 599</b>	<b>2 958</b>	<b>-55,18</b>



**14./ EGYÉB TÁJÉKOZTATÓ ADATOK**

Létszám és bérigazdálkodás	2019	2020	Változás (%)
Átlagos statisztikai létszáma:	18	18	0,00
Éves bértömeg:	44 095	50 126	13,68
Egyéb személyjellegű:	226	897	296,90
Bérfárulék:	7 476	6 934	-7,25

**15./ ELŐZŐ ÉVEKRŐL ÁTHOZOTT VESZTESÉG**

Év	TAO adóalap	Felhasználva	Marad
----	-------------	--------------	-------

**16./ TÁRSASÁGI ADÓ SZÁMÍTÁS**

<b>Adózás előtti eredmény</b>		<b>2 958</b>
<b>Adóalapot növelő tételek</b>		<b>5 119</b>
SZTV szerinti értékcsökkenés		5 119
SZTV szerinti eszköz kivezetés		0
<b>Adóalapot csökkentő tételek</b>		<b>5 269</b>
TAO szerinti értékcsökkenés		5 269
TAO szerinti eszköz kivezetés		0
Előző évi veszteség		0
<b>Társasági adó alapja</b>		<b>2 808</b>
<b>Társasági adó</b>	<b>9,00 %</b>	<b>253</b>
<b>Adókedvezmény</b>		<b>0</b>
<b>Fizetendő társasági adó</b>		<b>253</b>

**17./ JÖVEDELEM (NYERESÉG) MINIMUM SZÁMÍTÁS**

Értékesítés nettó árbevétele	58 057
Egyéb bevételek	46 934
Pénzügyi műveletek bevételei	0
<b>Összes bevétel</b>	<b>104 991</b>
Növelő tétel (tagi kölcsön n.á. 50%)	0
<b>Levonható kiadások</b>	<b>0</b>
<b>Korrigált bevétel</b>	<b>104 991</b>
<b>Adóalap ( 2 %)</b>	<b>2 100</b>
<b>Adó</b>	<b>189</b>

A kft-nek nem volt a közhasznú nonprofit tevékenységén kívül vállalkozói bevétele, így mentesül a társasági adó fizetési kötelezettség alól 2020-ban.

Dátum: 2021. május 26.

P.H.

a vállalkozás vezetője  
(képviselője)